

Uitgebracht aan het bestuur van
Stichting Ondernemersfonds Leiden
te Leiden

Jaarbericht 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARVERSLAG

1	Jaarverslag bestuur Ondernemersfonds Leiden	2
---	---	---

JAARREKENING 2021

1	Balans per 31 december 2021	5
2	Staat van baten en lasten over 2021	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	15

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
---	---	----

BIJLAGEN

1	Overzicht voorziening trekkingsrechten
2	Overzicht Uitgaven Fondsen en Algemene Kosten

JAARVERSLAG

Jaarverslag bestuur Ondernemersfonds Leiden 2021

Inleiding

Voor u ligt het Jaarverslag van het bestuur van het Ondernemersfonds Leiden over het jaar 2021. Dit jaarverslag hoort bij de Jaarrekening 2021 en belicht een aantal onderwerpen waar het fonds en de verenigingen zich in 2021 mee bezig hebben gehouden.

Bestedingen fonds en verenigingen

De trekkingsrechten van het Ondernemersfonds zijn een vaste pijler voor de verenigingen in de stad. In 2021 is er door alle verenigingen in de stad 1,1 miljoen euro uitgegeven. Het eigen vermogen van het Ondernemersfonds Leiden bedraagt € 766.472

Naast de geografisch georganiseerde verenigingen zijn er ook sectorale bestedingen zoals onderwijs, sport en cultuur.

Bestedingsdoelen

De bestedingen van de verenigingen variëren van reguliere collectieve bestedingen tot visievorming en ondersteuning. Ook duurzaamheidsprojecten krijgen steeds meer een plek in de bestedingen. Bij de reguliere bestedingen gaat het om zaken als parkmanagement, bevorderen samenwerking, sfeerverlichting, evenementen en (secretariële) ondersteuning. Net als in 2020 hebben ook in 2021 veel evenementen geen doorgang kunnen vinden in verband met de Corona.

Samenwerking tussen trekkingsgebieden en andere investeringen in de stad

Trekkingsgebieden werken steeds meer samen op beleid en uitvoering. Een voorbeeld van samenwerking tussen trekkingsgebieden is het partnership van Centrum Management Leiden met Bedrijvig Leiden, dat op haar beurt weer een samenwerkingsverband is van een aantal bedrijventerreinen.

Stadsbrede bestedingen

Binnen het Ondernemersfonds Leiden is jaarlijks een budget beschikbaar voor gebiedsoverstijgende bestedingen. Het bestuur van de Stichting Ondernemersfonds Leiden beslist welke aanvragen worden gehonoreerd. Afgelopen jaar hebben we weer een aantal mooie collectieve initiatieven en activiteiten uit dit budget kunnen financieren die de kracht en samenwerking van de stad bevorderen.

Belangenbehartiging

Sinds 2013 is de Stichting Ondernemend Leiden (SOL) operationeel, als voortzetting van de commissie Stadsbreed en het voorzittersoverleg. Het doel van de stichting is het onderling afstemmen van zaken op het gebied van het Leidse vestigingsklimaat en belangenbehartiging op stadsbrede onderwerpen om zo - waar mogelijk en wenselijk - met één stem te spreken.

In Ondernemend Leiden hebben BV Leiden, Centrummanagement Leiden, Ondernemersfonds Leiden, OV Bio Science Park en Bedrijvig Leiden zitting.

De economie speelt zich steeds meer op bovenlokaal en regionaal niveau af. Via de Koepel Leidse Regio, waarin Ondernemend Leiden zitting heeft, en VNO-NCW - Bedrijfsleven Rijnland worden de belangen van ondernemers op regionaal niveau en provinciaal niveau behartigd.

Uit het fonds Stadsbreed draagt het Ondernemersfonds Leiden jaarlijks bij aan de professionele ondersteuning van Ondernemend Leiden (€ 75.250) en VNO-NCW / Bedrijfsleven Rijnland (€ 5.000).

Bestuur

Het bestuur van het Ondernemersfonds Leiden bestaat uit vertegenwoordigers van alle trekkingsgerechtigden in de gemeente Leiden. Het bestuur vergaderde in 2021 acht keer.

Samenstelling bestuur per 31 december 2021

Bastiaan de Roo (voorzitter)

Wim van Zwet (penningmeester)

John Kroes (secretaris en vicevoorzitter)

Annick Dezitter (bestuurslid namens de onderwijssector)

Thijs de Kleer (bestuurslid namens Bio Science Park)

Eimert van der Vliet (bestuurslid namens bedrijventerreinen)

Claudia de Zeeuw (bestuurslid namens Centrum Management Leiden)

Desiree Salentijn (bestuurslid namens BV Leiden)

Tinka Tolsma (bestuurslid namens de sportsector)

Frans Schohaus (bestuurslid namens het Hoteloverleg)

Vacature (bestuurslid namens de cultuursector)

Adviseurs

Het bestuur van Ondernemersfonds Leiden wordt bijgestaan door Anja van der Meer (gemeente Leiden).

Adviesraad

Twee maal per jaar informeert het bestuur de Adviesraad over het reilen en zeilen van het fonds. In de voorjaarsvergadering staat de jaarrekening op de agenda en in het najaar de begroting. Naast deze vaste punten kunnen relevante aan de orde zijnde punten worden besproken en ter advisering worden voorgelegd. Vanwege corona heeft er in 2021 geen vergadering plaatsgevonden.

Landelijke Platform Ondernemersfondsen

Het Ondernemersfonds Leiden is aangesloten bij het Landelijk Platform Ondernemersfondsen.

Ondersteuning

Jettie van der Mey is verantwoordelijk voor het voeren van de administratie, coördinatie en afstemming met de trekkingsgerechtigde gebieden en ondersteuning van het bestuur.

Namens het bestuur:

B. de Roo (voorzitter)

W.G. van Zwet (penningmeester)

JAARREKENING 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking voorstel bestemming van saldo baten en lasten)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Handelsdebiteuren		4.920	25.605	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		219.718	37.884	
Overige vorderingen en overlopende activa		34.047	253.072	
		<u>258.685</u>	<u>316.561</u>	
Liquide middelen	(2)	2.302.299	2.398.603	
		<u>2.560.984</u>	<u>2.715.164</u>	

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(3)			
Bestemmingsreserves	179.452		156.635	
Bestemmingsfonds	307.326		386.206	
Algemene reserve	279.694		212.114	
		766.472		754.955
Vorzieningen	(4)			
Overige voorzieningen		1.693.919		1.626.189
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	69.942		25.345	
Overige schulden en overlopende passiva	30.651		308.675	
		100.593		334.020
	<u>2.560.984</u>		<u>2.715.164</u>	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	<u>Begroting 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Baten (6)			
Subsidiebijdrage	1.420.000	1.420.000	1.420.000
Naverrekening subsidiebijdrage	-	-	50.781
Hoteloverleg verblijfsbelasting	500.000	700.000	550.000
Vergoeding secretariële ondersteuning	5.000	7.000	5.000
Bijdragen Leids Stimuleringsfonds	-	20.000	355.500
	<u>1.925.000</u>	<u>2.147.000</u>	<u>2.381.281</u>
Lasten (7 tm 12)			
Dotaties trekkingsgerechtigden	1.220.000	1.220.000	1.220.000
Algemeen fonds	125.000	94.750	94.750
Vrijval voorziening trekkingsgerechtigden	-	-46.811	-114.158
Betaalde bijdrage vanuit verblijfsbelasting	500.000	700.000	550.000
Handelshuis	-	-22.817	-26.752
Leids Stimuleringsfonds	-	98.880	69.294
Algemene kosten	75.000	78.665	70.249
Financiële baten en lasten	-	12.816	43
	<u>1.920.000</u>	<u>2.135.483</u>	<u>1.863.426</u>
Per saldo bate / last	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>11.517</u></u>	<u><u>517.855</u></u>

Voorstel Resultaatbestemming:

Dotatie Leids Stimuleringsfonds uit Resultaatbestemming	-78.880	286.206
Dotatie Bestemmingsreserve Handelshuis	22.817	26.752
Toevoeging resp. onttrekking Algemene Reserve	67.580	204.897
	<u><u>11.517</u></u>	<u><u>517.855</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Ondernemersfonds Leiden is gevestigd te Leiden en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 28106259.

De stichting heeft als doel om collectieve ondernemersbelangen te stimuleren. De stichting beheert de financiële middelen die de diverse ondernemersverenigingen kunnen inzetten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Trekkingsrechten deelgebieden

De voorziening voor trekkingsrechten deelgebieden wordt gevormd op basis van de dotaties die aan de deelgebieden toekomen. Deze dotaties worden bepaald door de Gemeente Leiden. Uitgaven die de deelgebieden doen worden ten laste van de voorziening gebracht. Indien geen sprake is van activiteiten bij het deelgebied, valt een voorziening normaliter na 3 jaar vrij ten gunste van de algemene reserves. Per einde boekjaar bestaat de voorziening uit de nog te maken kosten door de deelgebieden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten

Onder de baten wordt verstaan de ontvangen subsidie van Gemeente Leiden, welke bestaat uit de meeropbrengsten OZB. Jaarlijks wordt een voorschot uitgekeerd aan het Ondernemersfonds, conform het convenant. De afrekening van de definitieve subsidie vindt plaats op basis van de werkelijke geïnde OZB. Verder worden onder de baten verstaan de inkomsten uit het hoteloverleg (verblijfsbelasting) en overige ontvangen subsidies.

Lasten

De lasten bestaan uit de dotaties aan de voorziening trekkingsrechten, uitgaven op grond van het convenant verblijfsbelasting en overige uitgaven.

De lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Financieel resultaat

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>4.920</u>	<u>25.605</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>219.718</u>	<u>37.884</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>34.047</u>	<u>253.072</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huur	27.893	-
Afrekening subsidies oude jaren	-	50.781
Overige vorderingen	6.154	2.291
Terug te vorderen verblijfsbelasting	<u>-</u>	<u>200.000</u>
	<u>34.047</u>	<u>253.072</u>

Eind 2020 bestond het saldo afrekening subsidies uit de definitieve afrekening over 2018. Voor de jaren na 2018 zijn nog geen afrekeningen ontvangen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	2.302.299	2.398.603
ABN AMRO Bestuurrekening	824.652	1.070.982
ABN AMRO Bankgarantie Dekkingsrekening	26.200	26.200
ABN AMRO Vermogens Spaarrekening	1.000.347	1.000.321
ABN AMRO Direct Kwartaal Sparen	451.100	301.100
	<u>2.302.299</u>	<u>2.398.603</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting, behoudens het saldo voor de bankgarantie.

Vanaf 2021 is vanwege de hoogte van de banksaldi rente verschuldigd aan de ABN AMRO Bank.

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Gebiedsoverstijgende projecten	17.684	17.684
Handelshuis	161.768	138.951
	<u>179.452</u>	<u>156.635</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Gebiedsoverstijgende projecten</i>		
Stand per 1 januari	17.684	17.684
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>17.684</u>	<u>17.684</u>
<i>Handelshuis</i>		
Stand per 1 januari	138.951	112.199
Dotatie vanuit resultaatbestemming boekjaar	22.817	26.752
Stand per 31 december	<u>161.768</u>	<u>138.951</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsfonds		
Leids Stimuleringsfonds	<u>307.326</u>	<u>386.206</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Leids Stimuleringsfonds</i>		
Stand per 1 januari	386.206	-
Dotatie vanuit Algemene reserve	-	100.000
Dotatie vanuit resultaatbestemming boekjaar	(78.880)	286.206
Stand per 31 december	<u>307.326</u>	<u>386.206</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	212.114	107.217
Resultaatbestemming boekjaar	67.580	204.897
Bijdrage Leids Stimuleringsfonds 2020	-	(100.000)
Stand per 31 december	<u>279.694</u>	<u>212.114</u>

4. Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Trekkingsrechten deelgebieden	<u>1.693.919</u>	<u>1.626.189</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Trekkingsrechten deelgebieden</i>		
Stand per 1 januari	1.626.189	1.751.236
Dotatie	1.220.000	1.220.000
Onttrekkingen	(1.112.652)	(1.259.387)
Vrijval vanwege ontbreken activiteiten verenigingen	(46.811)	(114.158)
Overige mutaties	<u>7.193</u>	<u>28.498</u>
Stand per 31 december	<u>1.693.919</u>	<u>1.626.189</u>

In bijlage 1 is een specificatie weergegeven met de voorzieningen per trekkingsgebied.

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>30.651</u>	<u>308.675</u>
Overlopende passiva		
Toezeggingen Leids Stimuleringsfonds	-	64.301
Accountantskosten	10.400	10.400
Rente- en bankkosten	3.630	-
Te betalen verblijfsbelasting	-	200.000
Stichting Ondernemend Leiden	468	1.718
Bedrijvig Leiden	10.001	25.851
Secretariaatskosten	3.905	4.785
Overige schulden	<u>2.247</u>	<u>1.620</u>
	<u>30.651</u>	<u>308.675</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen onroerende zaken

Ter zake Stationsweg 26-28, kantoorruimte begane grond is een huurovereenkomst gesloten. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar en eindigt 31 augustus 2025. De aanvangsprijs van het gehuurde bedroeg op jaarbasis € 28.455. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De verplichting voor 2021 bedraagt € 30.589 te vermeerderen met servicekosten.

Ter zake Stationsweg 26-28, kantoorruimte op de 1e verdieping (alsmede twee parkeerplaatsen) is een huurovereenkomst gesloten. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar en eindigt 31 augustus 2025. De aanvangsprijs van het gehuurde bedroeg op jaarbasis € 36.765. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De verplichting voor 2021 bedraagt € 39.497 te vermeerderen met servicekosten.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Waar de werkelijke cijfers over het boekjaar afwijken van de begroting is per post een toelichting opgenomen.

	2021	2020
	€	€
6. Baten		
Subsidie Gemeente Leiden	1.420.000	1.470.781
Hoteloverleg verblijfsbelasting	707.000	555.000
Subsidie en bijdragen aan Leids Stimuleringsfonds	20.000	355.500
	<u>2.147.000</u>	<u>2.381.281</u>
Subsidiebijdrage (meeropbrengst OZB)	1.420.000	1.420.000
Naverrekeningen 2018	-	50.781
	<u>1.420.000</u>	<u>1.470.781</u>
Hoteloverleg verblijfsbelasting	700.000	550.000
Vergoeding secretariële ondersteuning verblijfsbelasting	7.000	5.000
	<u>707.000</u>	<u>555.000</u>
Subsidie en bijdragen aan Leids Stimuleringsfonds	20.000	355.500
	<u>2.147.000</u>	<u>2.381.281</u>
7. Dotaties en vrijval trekkingsrechten		
Dotaties aan trekkingsgerechtigden	1.220.000	1.220.000
Algemeen Fonds	94.750	94.750
	<u>1.314.750</u>	<u>1.314.750</u>
Vrijval trekkingsrechten	(46.811)	(114.158)
	<u>1.267.939</u>	<u>1.200.592</u>

Voor de toelichting op de uitgaven vanuit het Algemeen Fonds in vergelijking met de begroting wordt verwezen naar bijlage 2.

Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
8. Verblijfsbelasting		
Betaalde verblijfsbelasting	700.000	550.000
9. Handelshuis		
Huur onroerende zaak	70.087	69.003
Kosten Handelshuis, telefoon, ICT en overige servicekosten	94.531	90.322
	164.618	159.325
Doorbelaste huur	(92.253)	(95.778)
Doorbelaste kantoor en overige servicekosten	(95.182)	(90.299)
	(22.817)	(26.752)
10. Leids Stimuleringsfonds		
Uitgaven Leids Stimuleringsfonds	98.880	69.294
<p>Het fonds is opgezet in 2020. Voor een toelichting op de uitgaven wordt verwezen naar bijlage 2.</p>		
11. Algemene kosten		
Secretariaatkosten	48.675	50.325
Accountantskosten	9.827	11.818
Website	4.882	4.882
Verzekeringen	898	535
Porto en reprocosten	900	342
Boekhoudpakket	1.267	1.200
Kosten jaarverslag	3.650	-
Bankkosten	482	504
Representatiekosten	203	271
Overige algemene kosten	7.881	372
	78.665	70.249

Voor de toelichting op de Algemene kosten in vergelijking met de begroting wordt verwezen naar bijlage 2.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(12.816)</u>	<u>(43)</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente banksaldi	<u>(12.816)</u>	<u>(43)</u>

Leiden, 1 november 2022

Namens het volledige bestuur:

B. de Roo (voorzitter)

W.G. van Zwet (penningmeester)

OVERIGE GEGEVENS



Aan: het bestuur van Stichting Ondernemersfonds Leiden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het financieel verslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Ondernemersfonds Leiden te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ondernemersfonds Leiden per 31 december 2021 en het batig saldo over 2021 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ondernemersfonds Leiden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;



- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Leiden, 1 november 2022

Van den Broek Accountants B.V.

W. van Duijn AA

BIJLAGEN

Bijlage 1 Overzicht voorziening trekkingsrechten

Gebieden	Beginstand per 1-1-2021	Dotatie 2021	naar CML	Totaal uitgaven	Correctie vrijval	Dotatie uit bijdrage deelgebieden	Bijzondere ontvangsten	Eindstand per 31-12-2021
Burgemeesterswijk	-	8.611	-	-	20.005	-	-	28.616
De Vliet	13.710	3.943	-	-	-	-	-	17.653
Businessplatform Schipholweg	245.663	82.295	-	81.059	-	-	-	246.899
CML	-1.078	288.444	-	286.430	-	-	-	936
Onderwijssector	352.787	62.076	-	57.950	-	-	-	356.913
OV Amphora	31.476	5.190	-	10.072	-	-	5.393	31.987
OV Bedrijventerrein Merenwijk	111.774	17.304	-	21.190	-	-	-	107.888
OV Biosciencepark	208.837	433.588	-	406.263	-	-	-	236.162
OV Boerhaavedistrict	159.955	48.440	-	16.939	-	-	-	191.456
OV De Waard	15.556	14.572	-	24.672	-	-	-	5.456
BTV Lammenschansdriehoek	90.585	49.095	-	26.930	-	-	-	112.750
OV Leiden Noord	38.840	29.920	-	55.045	-	-	-	13.715
OV Professorenwijk	9.699	4.178	-	1.646	-	-	-	12.231
OV Roomburg / Meerburg	107.653	25.758	-	17.919	-	-	-	115.492
OV Rooseveltstraat & Trekvliet	52.710	38.831	-	42.956	-	-	1.800	50.385
OV Stevenshof	16.292	9.442	-	9.045	-	-	-	16.689
OV Verbeekstraat/Haagse Schouwweg	76.095	12.242	-	-	-42.324	-	-	46.013
Sportsector	7.019	10.940	-	5.979	-	-	-	11.980
WV De Kopermolen	2.539	12.036	-	12.500	-	-	-	2.075
WV De Luifelbaan	22.286	34.040	-	21.825	-	-	-	34.501
WV De Stevensbloem	239	9.229	-	2.500	-	-	-	6.968
WV Diamantplein	46.336	9.478	-	-	-24.492	-	-	31.322
WV Wagnerplein	17.210	10.348	-	11.727	-	-	-	15.831
Afrondingen	5	-	-	5	-	-	-	1
Eindtotaal	1.626.189	1.220.000	-	1.112.652	-46.811	-	7.193	1.693.919

BIJLAGE 2 OVERZICHT UITGAVEN FONDSSEN EN ALGEMENE KOSTEN

	Begroting 2021 €	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
7. Algemeen Fonds (pagina 15)			
Stichting Ondernemend Leiden			
Bijdrage Nieuwjaarreceptie	-		5.250
Bijdrage aan Stichting Ondernemend Leiden	75.250	75.250	20.000
Bijdrage Bedrijfsleven Rijnland	5.000	5.000	-
Bijdrage Landelijk Platform Ondernemersfondsen	2.000	1.000	1.000
Bijdragen Gulliver	-	-	15.000
Leidse innovatieprijs	2.500	-	-
Bijdrage Rembrandtdagen	-	-	2.500
Bijdragen Lobby activiteiten 2019	-	-	50.000
Bijdragen Stadsbreed	40.250	-	-
Afscheid oud bestuursleden	-	-	1.000
Evaluatie onderzoek Ondernemersfonds	-	13.500	-
	<u>125.000</u>	<u>94.750</u>	<u>94.750</u>

10. Leids Stimuleringsfonds

Uitbetaalde toezeggingen vanuit Fonds:

Inventeers		50.000	-
Leiden Made		10.839	-
Eduroam		25.000	-
Team Horizon, 1e toegezegde termijn		-	25.000
Leiden Hub, 1e toegezegde termijn		-	25.000
Water in de Cloud		-	14.301
		<u>85.839</u>	<u>64.301</u>
<i>Overige uitgaven Fonds:</i>			
Leaderpakket Huisstijl		1.392	-
Advertentie Into Business Winter		908	-
Hart voor de Zaak, kosten communicatie campagne		8.531	4.993
Borretpakket beoordelingscommissie		98	-
Online uitzending ALV Studio		1.098	-
Mupi Ondernemend Leiden		1.016	-
		<u>98.880</u>	<u>69.294</u>

BIJLAGE 2 OVERZICHT UITGAVEN FONDSEN EN ALGEMENE KOSTEN

	Begroting 2021 €	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
11. Algemene Kosten			
Secretariaatkosten:			
<i>Ondernemersfonds</i>		32.821	35.173
<i>Handelshuis</i>		5.349	11.619
<i>Leids Stimuleringsfonds</i>		10.505	3.533
Totaal secretariaatkosten	56.000	48.675	50.325
Vergaderkosten adviesraad	1.000	-	-
Vergaderkosten bestuur	1.500	-	-
Accountantskosten	8.700	9.827	11.818
Website	3.000	4.882	4.882
Boekhoudpakket	-	1.267	1.200
Verwerking post, repro, portokosten	100	900	342
Kosten jaarverslag	-	3.650	-
Bankkosten	400	482	504
Algemene kosten	650	7.881	372
Bestuurdersaansprakelijkheidverzekering	750	898	535
Representatiekosten	300	203	271
Bijdrage Leidse Innovatieprijs	2.600	-	-
	<u>75.000</u>	<u>78.665</u>	<u>70.249</u>